

CAPANNORI SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEL PARCO 5 MARLIA - 55014 CAPANNORI (LU)
Codice Fiscale	02042140463
Numero Rea	LU 000000192019
P.I.	02042140463
Capitale Sociale Euro	200.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	702209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Capannori
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	17.733	9.210
II - Immobilizzazioni materiali	71.512	78.950
III - Immobilizzazioni finanziarie	13.689	13.941
Totale immobilizzazioni (B)	102.934	102.101
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	5.960	840
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.235.809	2.321.302
imposte anticipate	97.036	101.618
Totale crediti	2.332.845	2.422.920
IV - Disponibilità liquide	398.509	530.721
Totale attivo circolante (C)	2.737.314	2.954.481
D) Ratei e risconti	1.795	2.465
Totale attivo	2.842.043	3.059.047
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	200.000
IV - Riserva legale	13.199	12.800
VI - Altre riserve	1.101	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(210)	(6.691)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	813	7.981
Totale patrimonio netto	214.903	214.091
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	810	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.529.271	2.807.750
esigibili oltre l'esercizio successivo	37.075	34.946
Totale debiti	2.566.346	2.842.696
E) Ratei e risconti	59.984	2.260
Totale passivo	2.842.043	3.059.047

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.194.867	3.367.759
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	802.500	750.000
altri	25.793	34.433
Totale altri ricavi e proventi	828.293	784.433
Totale valore della produzione	4.023.160	4.152.192
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	310.270	349.537
7) per servizi	3.282.727	3.487.697
8) per godimento di beni di terzi	2.059	1.572
9) per il personale		
a) salari e stipendi	15.292	0
b) oneri sociali	4.805	707
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.503	912
c) trattamento di fine rapporto	810	0
e) altri costi	1.693	912
Totale costi per il personale	22.600	1.619
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	30.387	28.375
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.041	4.728
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	22.346	23.647
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.205	7.205
Totale ammortamenti e svalutazioni	37.592	35.580
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.121)	1.726
14) oneri diversi di gestione	345.681	261.423
Totale costi della produzione	3.995.808	4.139.154
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	27.352	13.038
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	518	457
Totale proventi diversi dai precedenti	518	457
Totale altri proventi finanziari	518	457
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	51	429
Totale interessi e altri oneri finanziari	51	429
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	467	28
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	27.819	13.066
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.424	3.799
imposte differite e anticipate	4.582	1.286
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	27.006	5.085
21) Utile (perdita) dell'esercizio	813	7.981

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2018. Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è quello previsto dagli art. 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Nel rispetto delle disposizioni normative e delle previsioni statutarie, l'assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio al 31.12.2018 è stata convocata nel maggior termine di 180 giorni, tenuto conto delle novità normative in materia di benefici apportati da parte delle amministrazioni pubbliche e le novità riguardanti la rivalutazione dei beni di impresa.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423-bis comma 2 del Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, compresa la Nota Integrativa, è redatto in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del Bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data la prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali. Nella redazione del Bilancio d'Esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423-ter comma 2 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2423-ter comma 5 del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna altra voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 comma 2 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente. Nelle sezioni relative alle singole poste dell'attivo e del passivo sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Altre informazioni

Informativa sull'andamento aziendale

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 evidenzia un utile di Euro 813,00 al netto di imposte dell'esercizio e imposte anticipate di Euro 27.006,00.

L'esercizio ha registrato una leggera contrazione del volume d'affari alla quale si è contrapposto però un decremento delle principali categorie di costi, ancorché non in misura proporzionale, tanto che già il risultato operativo è risultato superiore a quello del precedente esercizio.

Attività svolta

La Capannori Servizi S.r.l. è una società in house costituita per gestire, in affidamento diretto, alcuni servizi pubblici del Comune di Capannori, unico socio: Residenza sanitaria assistenziale (RSA) e Centro Diurno di Marlia e Piscina comunale.

Per un maggior dettaglio dei fatti verificatisi nel corso dell'esercizio nonché di quelli verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio si rinvia alla Relazione sulla Gestione .

Valutazione poste in valuta

La società non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazione con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico. In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale al costo di acquisto e/o produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

L'ammortamento è stato operato sulle base dei coefficienti di ammortamento fiscale ritenendo che in tal senso si assicurino una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 10, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale al costo di acquisto e/o produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

L'ammortamento è stato operato applicando i coefficienti di ammortamento fiscale previsti per il gruppo di appartenenza della società in quanto si ritiene assicurati una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile dei beni.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali beni non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n.3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 10, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale al loro valore nominale.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di svalutazione.

Si evidenzia che su tali beni non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n.3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 10, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore.

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	97.573	305.636	13.941	417.150
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	88.363	226.687		315.050
Valore di bilancio	9.210	78.950	13.941	102.101
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	16.564	15.162	-	31.726
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	254	-	254
Ammortamento dell'esercizio	8.041	22.347		30.388
Altre variazioni	-	-	(252)	(252)
Totale variazioni	8.523	(7.439)	(252)	832
Valore di fine esercizio				
Costo	114.136	319.090	13.689	446.915
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	96.403	247.578		343.981
Valore di bilancio	17.733	71.512	13.689	102.934

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	13.941	(252)	13.689	13.689
Totale crediti immobilizzati	13.941	(252)	13.689	13.689

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'art. 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le diverse classi di valori che compongono le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Quando esistenti il relativo costo è determinato, come nei precedenti esercizi, come segue:

- Materie prime e materiale di consumo: al prezzo di costo specifico;
- Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati: al costo di produzione sostenuto tenendo conto dello stadio di lavorazione raggiunto;
- Prodotti finiti: in base al costo medio ponderato dell'esercizio;
- Servizi ultrannuali in corso di esecuzione: in base alla percentuale di completamento.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	840	5.120	5.960
Totale rimanenze	840	5.120	5.960

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e se presente anche il rischio paese.

Non vi sono crediti rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	784.484	37.341	821.825	821.825
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.512.367	(106.575)	1.405.792	1.405.792
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.780	(11.780)	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	101.618	(4.582)	97.036	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.671	(4.478)	8.193	8.193
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.422.920	(90.074)	2.332.845	2.235.810

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La società opera esclusivamente in ambito territoriale. I clienti hanno le sedi in comuni e province limitrofe alla sede della società; di conseguenza non è significativa la suddivisione dei crediti per area geografica.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	821.825	821.825
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.405.792	1.405.792
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	97.036	97.036
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.193	8.193
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.332.846	2.332.845

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a Euro 398.509. Il loro valore ha subito l'evoluzione riportata nella tabella sottostante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	528.937	(135.424)	393.513
Denaro e altri valori in cassa	1.784	3.212	4.996
Totale disponibilità liquide	530.721	(132.212)	398.509

Ratei e risconti attivi

In tali voce sono stati iscritti solo quote di costi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Alla chiusura dell'esercizio non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura, nelle tabelle seguenti vengono espresse le variazioni delle singole voci del patrimonio netto nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	200.000	-			200.000
Riserva legale	12.800	399			13.199
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-	1.101			1.101
Varie altre riserve	-	-			1
Totale altre riserve	1	1.101			1.101
Utili (perdite) portati a nuovo	(6.691)	6.481			(210)
Utile (perdita) dell'esercizio	7.981	(7.981)		813	813
Totale patrimonio netto	214.091	-		813	214.903

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci del patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	200.000	Apporto dei soci	
Riserva legale	13.199	Accantonamento	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.101	Accantonamento	A, B, C
Varie altre riserve	1		
Totale altre riserve	1.101		
Totale	214.301		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Si precisa inoltre che:

a) i debiti verso fornitori sono rilevati al netto degli sconti commerciali;
 b) i debiti verso banche esprimono l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati alla data di chiusura dell'esercizio, anche se gli interessi ed accessori vengono addebitati successivamente a tale data;
 c) ai fini di quanto disposto dal decreto legislativo 9 ottobre 2002 n. 231 in merito alle "transazioni commerciali", ed in particolare alla imputazione in bilancio degli interessi di mora in ossequio alle disposizioni normative ivi contenute, si fa rilevare che si è evitato di iscrivere nel conto economico interessi passivi di mora imputabili per competenza a fronte di eventuali pagamenti scaduti ritenendo come sospeso il riconoscimento degli interessi medesimi sino al momento dell' effettivo eventuale corresponsione che costituisce fattispecie assolutamente straordinaria e non ricorrente.

Ciò tenuto conto:

- che anche il citato Principio Contabile OIC 19 chiarisce che per i contratti che prevedono il pagamento di interessi passivi se si verificano determinati condizioni od eventi tali interessi devono essere stanziati solo quando il loro pagamento diventa probabile;
- che la nostra Società ha rapporti commerciali consolidati con i fornitori aziendali derivanti anche da una consolidata credibilità acquisita sul mercato in tema di onorabilità dei propri impegni;

d) i debiti tributari includono le passività per imposte certe e di ammontare determinato e sono esposti al valore nominale.

Non vi sono debiti rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	2.547.528	(643.435)	1.904.093	1.904.093	-
Debiti verso controllanti	288.739	302.443	591.182	591.182	-
Debiti tributari	(55.668)	55.401	(267)	(267)	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.317	2.376	3.693	3.693	-
Altri debiti	95.726	(28.081)	67.645	30.570	37.075
Totale debiti	2.842.696	(311.296)	2.566.346	2.529.271	37.075

I debiti scadenti oltre l'esercizio si riferiscono a cauzioni ricevute dalla società.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La società opera esclusivamente in ambito territoriale. I fornitori hanno le sedi in comuni e province limitrofe alla sede della società; di conseguenza non è significativa la suddivisione dei crediti per area geografica.

Area geografica	Totale
Debiti verso fornitori	1.904.093
Debiti verso imprese controllanti	591.182
Debiti tributari	(267)
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.693
Altri debiti	67.645

Area geografica	Totale
Debiti	2.566.346

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

(Art. 2427 co. 1 n. 6 Cod.Civ.)

Non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali né debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Ratei e risconti passivi

In tale voce sono iscritti solo quote di costi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Alla data di chiusura dell'esercizio non sussistono ratei passivi aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi.

I ricavi per le cessioni di beni sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale, di solito coincidente con il momento di ultimazione della prestazione.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi.

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni.

Sono stati imputati in bilancio non solo i costi di importo certo, risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati degli appositi accertamenti.

Il costo del personale comandato distaccato alla Capannori Servizi da parte del Comune di Capannori è stato classificato nei costi per servizi.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Nel conto economico alla voce 20 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate risultano stanziati nei seguenti rispettivi importi:

-Imposte correnti Euro 22.424 di cui

- IRES Euro 1.146,00;
- IRAP Euro 21.278,00.

-Imposte anticipate Euro 4.581,00 di cui

- imposte anticipate generate nell'anno 2018: nessuna;
- quota imposte anticipate anni precedenti Euro 4.581,00 risultanti dall'utilizzo di perdite fiscali residue in diminuzione dell'imponibile.

L'aliquota applicata nell'esercizio per la determinazione delle imposte anticipate è del 24% in quanto le rettifiche che le hanno generate hanno rilevanza ai soli fini dell'IRES. L'iscrizione delle imposte anticipate è avvenuta iscrivendo l'importo nell'attivo dello Stato Patrimoniale, nella categoria CII crediti.

Il Socio Unico ha rinnovato sia la sua volontà di volere rivedere il proprio contributo in conto gestione che di voler usufruire maggiormente dei servizi della Società con l'obiettivo di allargare il numero dei propri cittadini beneficiari oltre che aumentare la qualità dell'offerta e la funzione sociale svolta dalla Capannori Servizi sul territorio con la propria attività.

Sulla base di questo si può ragionevolmente prevedere che negli anni a venire vi sia una base imponibile IRES almeno pari alle riprese ed alle perdite fiscali riportabili negli esercizi futuri.

I crediti per imposte anticipate di conseguenza sono stati iscritti sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro; in particolare la ragionevole certezza basata sulla proiezione dei risultati fiscali attesi per i prossimi esercizi in base alla quale si prevede di avere redditi imponibili sufficienti per poter utilizzare le perdite fiscali residue.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli art. 2427 e 2427 bis e 2428 n. 3 e 4 del Codice Civile.

Dati sull'occupazione

(Art. 2427 co. 1 n. 15 Cod.Civ.)

La società si avvale prevalentemente di personale comandato dal Comune di Capannori.

L'organico aziendale può essere così sintetizzato:

Organico	31/12/2018	31/12/2017
Casa di Riposo (comandato)	5	7
Casa di Riposo (dirigente com.to)	0	0
Scuola Civica (comandato)	0	1
Piscina (collaboratori)	1	1
Sede centrale (comandato)	0	1
Sede centrale (collaboratori)	1	0
Personale medio	8	10

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

(Art. 2427, co. 1 n. 16 Cod.Civ.)

Nella tabella seguente si evidenzia l'importo complessivo per compensi, anticipazioni, crediti nei confronti di amministratori e sindaci, nonché gli eventuali impegni assunti per loro conto.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	7.085	3.328

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

(Art. 2427 co. 1 n.9 Cod.Civ.)

Alla data di chiusura del bilanci non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Art. 2427 co. 1 n. 22 bis Cod.Civ.)

Nell'esercizio non sono state realizzate operazioni con parti correlate non concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Art. 2427 co. 1 n.22 ter Cod.Civ.)

Alla data di chiusura del bilanci non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale da cui derivino rischi e benefici significativi.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

(Art. 2427 co. 1 n. 22 quater Cod.Civ.)

Sulla scorta delle indicazioni fornite dal principio contabile OIC 29, relativamente ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si rinvia alla lettura di quanto riportato nella Relazione sulla gestione.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

(Art. 2427 co.1 n. 22 sexies Cod.Civ.)

Il capitale della società è interamente posseduto dal Comune di Capannori che non redige un bilancio consolidato secondo le norme civilistiche.

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Comune di Capannori
Città (se in Italia) o stato estero	Capannori (LU)
Codice fiscale (per imprese italiane)	00170780464

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

(Art. 2497-bis c.4 Cod.Civ.)

La società Capannori Servizi S.r.l., interamente partecipata dal Comune di Capannori, agisce sostanzialmente come articolazione dell'Ente locale, il quale esercita sulla stessa, un controllo analogo a quello che l'amministrazione locale effettua sui propri servizi. Dal vincolo partecipativo così forte, insieme alla realizzazione, con molteplici modalità, dell'attività di controllo, prevista dalla legge, discende l'assoggettamento della società all'attività di direzione e coordinamento esercitata dall'Ente locale.

Tale condizione soggettiva è stata oggetto degli adempimenti pubblicitari previsti dall'articolo 2497 bis del Codice Civile.

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dall'Ente proprietario che esercita la direzione e il coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017

B) Immobilizzazioni	127.197.986	126.247.146
C) Attivo circolante	30.682.278	32.285.348
Totale attivo	157.880.264	158.532.494
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	7.021.449	7.021.449
Riserve	83.918.167	80.989.530
Utile (perdita) dell'esercizio	849.318	1.633.715
Totale patrimonio netto	91.788.934	89.644.694
B) Fondi per rischi e oneri	1.057.506	290.521
D) Debiti	57.814.563	62.775.966
E) Ratei e risconti passivi	7.219.261	5.821.313
Totale passivo	157.880.264	158.532.494

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	37.257.138	36.184.072
B) Costi della produzione	34.506.327	32.659.783
C) Proventi e oneri finanziari	(1.269.448)	(1.258.410)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	7.982	(9.744)
Imposte sul reddito dell'esercizio	640.027	622.420
Utile (perdita) dell'esercizio	849.318	1.633.715

Azioni proprie e di società controllanti

(Art. 2428 n. 3 e n. 4 Cod.Civ.)

Non si possiedono né sono state acquistate o alienate nel corso dell'esercizio azioni proprie così come quote o azioni di società controllanti, neanche per tramite interposta persona o società fiduciaria.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'Utile di esercizio, previo accantonamento a Riserva legale di quanto prescritto dal Codice civile, a copertura delle Perdite a nuovo e per il residuo rimanente a Riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alla risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Capannori, 20 giugno 2019

Il Consiglio di amministrazione

Pierangelo Paoli - Presidente

Eleonora Bartolomei - Consigliere

Eduardo Falzone - Consigliere

Dichiarazione di conformità del bilancio

"Il soggetto che sottoscrive il documento tramite apposizione della firma digitale dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società".